

Vzor a osnova "Hodnoticí zprávy za rok 2015 pro vypracování podkladů k návrhu státního závěrečného účtu" za obec - městys - město - DSOJihočeského kraje

Podkladem pro vypracování číselné části "zprávy" jsou roční účetní a finanční výkazy, doplněné o stručné, ale výstižné zhodnocení ostatních oblastí, které z účetních výkazů nelze zjistit.

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v hodnoceném roce v porovnání s výsledky roku předcházejícího.

Ukazatel rozpočtu v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Nekonsolidované příjmy	8 098	8 098	10.045	10.045	1947	100/100
Příjmy po konsolidaci	7 874	7 874	9.942	9.942	2 068	100/100
Nekonsolidované výdaje	7 042	7 042	8.386	8.386	1 374	100/100
Výdaje po konsolidaci	6 818	6 818	8 283	8.283	1 465	100/100
Financování - třída 8	-1055	-1055	-1 659	-1 659	604	100/100
Saldo-HV před konsolidací	-1055	-1055	-1 659	-1 659	604	100/100
Saldo-HV po konsolidaci	1055	1055	1 659	1 659	604	100/100

V komentáři k tomuto bodu se uvedou další podrobnosti, které je nutno zdůraznit ve vztahu k uvedeným výsledkům, jako např. důvody zapojení třídy 8 - financování, důvody navýšení schváleného rozpočtu na upravený rozpočet, významné vlivy na příjmy a výdaje apod.

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku.

Počet změn rozpočtu¹³ a provedených rozpočtových opatření¹³
 Objem RO v Kč v příjmech^{1.257.894} a objem RO v Kč ve výdajích^{2.586.123}
 Rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem v příjmech^{4.244.894} a výdajích^{2.586.123}
 V komentáři budou uvedeny významné vlivy, které vyvolaly nutnost provádět změny rozpočtu.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci (přebytku; v případě schodku vysvětlit důvody jeho vzniku, stav peněžních prostředků).

Dosažený přebytek Kč^{1.658.773}
 Uvést důvody dosažení přebytku.
 Vzniklý schodek Kč
 Uvést příčiny jeho vzniku (např. nedosažení příjmu pro a kde, překročení výdajů pro a kde, vliv půjčky či úvěru pro a kde).
 Zůstatek na všech účtech celkem Kč^{2.940.334,52}
 z toho na ZBÚ^{2.940.334,52}
 na jiných účtech a kterých
 na fondech a kterých

4. Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů), porovnání jejich výše s předchozími roky a jejich podíl na celkových výsledcích.

Použití rezervního fondu (objem na co), fondu sociálních potřeb
 rozvoje bydlení dalšího fondu (jakého)
 Použití úvěrů: objem na co
 půjček: objem na co
 návratných výpomocí: objem na co
 Současně uvést i zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12.
 V komentáři uvést u jednotlivých titulů porovnání s minulým rokem - zvýšení, snížení a proč.

5. Tvorba vlastních příjmů po konsolidaci a rozhodujících položek v meziročním porovnání.

Vlastní příjmy po konsolidaci v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Daňové	6 022	6 022	6 284	6 284	262	100 / 100
Vlastní nedaňové	780	780	341	341	- 439	100 / 100
Vlastní kapitálové	8	8	52	52	44	100 / 100
Celkem vlastní příjmy	6 810	6 810	6 677	6 677	- 133	100 / 100

V komentáři uvést bližší vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemu. Uvést případně i rozhodující objemy uvnitř jednotlivých příjmu.

6. Srovnání dynamiky příjmů obce po konsolidaci s rokem minulým.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Vlastní příjmy celkem	6 810	6 810	6 677	6 677	- 133	100 / 100
Neinvest. dotace celkem	323	323	2 854	2 854	2 531	100 / 100
Investiční dotace celkem	741	741	409	409	- 332	100 / 100
Ostatní, jiné příjmy celkem	0	0	0	0	0	100 / 100
Celkem příjmy po konsolid.	7 874	7 874	9 940	9 940	2 066	100 / 100

V komentáři uvést podrobnosti, konkrétní vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů.

Uvést případně i další rozhodující objemy uvnitř jednotlivých příjmu, které nebyly uvedeny v předchozím bodě.

7. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2015

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
14004	reinvest. dotace a MČR na 15.0.170	6 825,30	6 825,30	0
17048	reinvest. dotace od MČR - cv. km. s.	2 480,294	2 480,294	0
29519	Invest. dotace M2 na kábr. map. úzav.	75 174	75 174	0
X	Celkem ze státního rozpočtu v Kč			

Přehled dotací přidělených od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2015

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
710	Operační program rozvoje venkova - 1. et.	200 000,-	200 000,-	0
706	reinvest. dotace SSDHO JK	21 000,-	21 000,-	0
X	Celkem z rozpočtu Jihočeského kraje v Kč			

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2015

v Kč

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno	Vyčerpáno	Rozdíl
89518	§ 21 F - 25, kábr. a vým. území	267 709	267 709	0
89517	§ 21 F - 25, kábr. a vým. území	66 928	66 928	0
X	Celkem ze státních fondů v Kč			

8. Využití prostředků přidělených z rozpočtu jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtu kraje.

V komentáři popsat a rozvést bližší podrobnosti týkající se konkrétního využití jednotlivých dotací uvedených v předchozím bodě.

9. Analýza výdajové stránky rozpočtu zvlášť za běžné a kapitálové výdaje.

Ukazatel rozpočtu po konsolidaci v tis. Kč	2014		2015		Rozdíl skutečnosti 2015-2014	% plnění 2015/2014
	upr. rozpočet	skutečnost	upr. rozpočet	skutečnost		
Běžné výdaje celkem	5 442	5 442	7 293	7 293	2 451	100 / 100
Kapitálové výdaje celkem	1 600	1 600	494	494	-1 106	100 / 100

V komentáři popsat a rozvést bližší podrobnosti týkající se běžných a kapitálových výdajů, zejména konkrétní vlivy a zdůvodnění nárůstu či poklesu jednotlivých objemů. Uvést případně i další rozhodující objemy ovlivňující dosaženou skutečnost kapitálových a běžných výdajů.

Analýza kapitálových výdajů

v Kč

Položka	Kapitálový výdaj	upr. rozpočet	skutečnost	rozdíl
61	LHP / 1/12 / nákup jízdních	484	484	0
62				
63	1/12 / nákup - 12/12	10	10	0
64				
X	Kapitálové výdaje celkem	494	494	0

10. Podrobná informace o čerpání prostředků poskytnutých na řešení následků živelních katastrof a mimořádných situací, včetně převodu nevyčerpaných účelových prostředků do roku následujícího.

Objem poskytnutých dotací
 Použito na následující účely
 Nevyčerpaný objem , důvod proč

11. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací sumarizovaných dle odvětví.

Podíl příspěvkových organizací hospodařících v hodnoceném roce se ziskem či hospodařících se ztrátou na celkovém počtu příspěvkových organizací, včetně komentáře k řešení ztrátovosti.

Odvětví	Počet ziskových	Celkový zisk v Kč	Počet ztrátových	Celková ztráta v Kč
Školství	1	117 032,44	0	0
Kultura				
Zdravotnic.				
Sociální				
Ostatní OL	1	147 481,32	0	0
Celkem	2			

12. Významné výkyvy v hospodaření v průběhu hodnoceného roku.

V komentáři uvést zejména odchylky od schváleného rozpočtu, výrazné změny v porovnání s předchozími roky. Soustředit pozornost na zadluženost, zvlášť uvést % dluhové služby a podrobně rozvést způsoby jejího řešení.